

Sárpilis Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (IX. 28.) önkormányzati rendelete

Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet I. módosításáról

[1] Jelen szabályozás célja Sárpilis Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2026. évi bevételeiről és kiadásairól szóló költségvetési rendeletén az utolsó módosítás óta bekövetkezett változások átvezetése.

[2] Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–i) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:)

- „a) 208 354 818 Ft költségvetési bevétellel, ebből:
 - aa) 97 752 277 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről
 - ab) 13 500 001 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
 - ac) 51 652 170 Ft közhatalmi bevételek
 - ad) 5 450 370 Ft működési bevételek
 - ae) 40 000 000 Ft felhalmozási bevételek
 - af) 0 Ft működési célú átvett pénzeszköz
- b) 233 352 938 Ft költségvetési kiadással, ebből:
 - ba) 98 632 240 Ft személyi juttatások
 - bb) 11 440 621 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - bc) 44 462 475 Ft dologi kiadások
 - bd) 700 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai
 - be) 63 615 592 Ft egyéb működési célú kiadások
 - bf) 14 502 010 Ft beruházások
 - bg) 0 Ft felújítások
 - bh) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások
- c) 24 998 120 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 63 996 111 Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) 38 997 991 Ft felhalmozási (hiány)
- f) 46 963 002 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 21 964 882 Ft finanszírozási kiadással
- h) 24 998 120 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások fő összegét 255 317 820 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (12) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(12) Az Önkormányzat a kiadások között 3 746 759 Ft általános tartalékot és 3 499 999 Ft céltartalékot képez. A tartalékok részletezését a 19. melléklet tartalmazza.”

3. §

- (1) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.
- (2) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.
- (3) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.
- (5) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Sárpilis Község Önkormányzatának és a Sárpilisi Tündérkert Óvoda előirányzat módosításainak, előirányzat-átcsoportosításainak összecszerű változásait, valamint annak indokait a 9. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet 2026. október 1-jén lép hatályba


Figler János
polgármester




Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző

A rendelet 2026. szeptember 28-án kihirdetve.


Kondriczné dr. Varga Erzsébet
jegyző



1. A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1–3. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Összevont mérleg

		Forintban!			
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	90 355 616	7 396 661	7 396 661	97 752 277
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 157 161			11 157 161
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	34 577 444	1 336 662	1 336 662	35 914 106
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 176 500			8 176 500
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 666 714			3 666 714
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+.9)	57 577 819	1 336 662	1 336 662	58 914 481
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 777 797	6 059 999	6 059 999	38 837 796
15	14-ből EU-s támogatás				
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		13 500 001	13 500 001	13 500 001
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				

18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		13 500 001	13 500 001	13 500 001
22	21-ből EU-s támogatás				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	65 000 000	-13 347 830	-13 347 830	51 652 170
24	Építményadó				
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparüzési adó	65 000 000	-13 347 830	-13 347 830	51 652 170
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Telekadó				
30	Kommunális adó				
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	5 450 370			5 450 370
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke				
34	Közvetített szolgáltatások értéke	150 000			150 000
35	Tulajdonosi bevételek	568 350			568 350
36	Ellátási díjak	3 726 000			3 726 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 006 020			1 006 020
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	40 000 000			40 000 000
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése	40 000 000			40 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				

50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	200 805 986	7 548 832	7 548 832	208 354 818
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		20 000 000	20 000 000	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		20 000 000	20 000 000	20 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	26 741 766	-1 678 764	-1 678 764	25 063 002
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 741 766	-1 678 764	-1 678 764	25 063 002
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		1 900 000	1 900 000	1 900 000
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 900 000	1 900 000	1 900 000
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				

76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	26 741 766	20 221 236	20 221 236	46 963 002
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	227 547 752	27 770 068	27 770 068	255 317 820

K I A D Á S O K

					Forintban!
Sor- szám	Kiadási jogcím	2026. évi			
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	Módosítás ok összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	180 957 900	37 893 028	37 893 028	218 850 928
2	Személyi juttatások	98 690 864	-58 624	-58 624	98 632 240
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 880 621	560 000	560 000	11 440 621
4	Dologi kiadások	49 060 000	-4 597 525	-4 597 525	44 462 475
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	-300 000	-300 000	700 000
6	Egyéb működési célú kiadások	21 326 415	42 289 177	42 289 177	63 615 592
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	375 030	44 624 970	44 624 970	45 000 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 967 011	-2 967 011	-2 967 011	
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				

12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	10 862 167	406 667	406 667	11 268 834
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	-500 000	-500 000	100 000
19	- Tartalékok	6 522 207	724 551	724 551	7 246 758
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 740 397	-993 638	-993 638	3 746 759
21	- Céltartalék	1 781 810	1 718 189	1 718 189	3 499 999
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	44 624 970	-30 122 960	-30 122 960	14 502 010
23	Beruházások		14 502 010	14 502 010	14 502 010
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
25	Felújítások				
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	44 624 970	-44 624 970	-44 624 970	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	44 624 970	-44 624 970	-44 624 970	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	225 582 870	7 770 068	7 770 068	233 352 938
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		20 000 000	20 000 000	20 000 000

38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		20 000 000	20 000 000	20 000 000
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 964 882			1 964 882
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 964 882			1 964 882
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
52	Pénzügyi lízing kiadásai				
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)				
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
56	Külföldi értékpapírok beváltása				
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
60	Váltókiadások				
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 964 882	20 000 000	20 000 000	21 964 882
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	227 547 752	27 770 068	27 770 068	255 317 820
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
					Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-24 776 884	-221 236	-221 236	-24 998 120
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	24 776 884	221 236	221 236	24 998 120

2. Kötelező feladatok mérlege

										Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi								
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	67 370 786	7 396 661						7 396 661	74 767 447
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 157 161								11 157 161
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	34 577 444	1 336 662						1 336 662	35 914 106
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 176 500								8 176 500
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása									
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 666 714								3 666 714
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások									
8	Elszámolásból származó bevételek									
9	Elvonások és befizetések bevételei									

10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	57 577 819	1 336 662						1 336 662	58 914 481
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 792 967	6 059 999						6 059 999	15 852 966
15	14-ből EU-s támogatás									
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)		13 500 001						13 500 001	13 500 001
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások									
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		13 500 001						13 500 001	13 500 001
22	21-ből EU-s támogatás									
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
24	Építményadó									
25	Idegenforgalmi adó									
26	Iparüzési adó	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
27	Talajterhelési díj									
28	Gépjárműadó									
29	Telekadó									

30	Kommunális adó								
31	Működési bevételek (32+...+42)	4 732 020							4 732 020
32	Készletértékesítés ellenértéke								
33	Szolgáltatások ellenértéke								
34	Közvetített szolgáltatások értéke								
35	Tulajdonosi bevételek								
36	Ellátási díjak	3 726 000							3 726 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 006 020							1 006 020
38	Általános forgalmi adó visszatérítése								
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek								
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
41	Biztosító által fizetett kártérítés								
42	Egyéb működési bevételek								
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)								
44	Immateriális javak értékesítése								
45	Ingatlanok értékesítése								
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
47	Részesedések értékesítése								
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)								
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről								
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz								
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)								

55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről									
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről									
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	137 102 806	7 548 832					7 548 832	144 651 638	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)									
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)									
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	26 741 766	-1 678 764					-1 678 764	25 063 002	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 741 766	-1 678 764					-1 678 764	25 063 002	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele									
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		1 900 000					1 900 000	1 900 000	

73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 900 000						1 900 000	1 900 000
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése									
75	Lekötött betétek megszüntetése									
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)									
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása									
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele									
81	Váltóbevételek									
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei									
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	26 741 766	221 236						221 236	26 963 002
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	163 844 572	7 770 068						7 770 068	171 614 640
KIADÁSOK										
										Forintban!
So	Kiadási jogcím	2026. évi								
r- szá m		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)

1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	157 373 070	38 393 028						38 393 028	195 766 098
2	Személyi juttatások	77 108 864	-58 624						-58 624	77 050 240
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 477 791	560 000						560 000	10 037 791
4	Dologi kiadások	49 060 000	-4 597 525						-4 597 525	44 462 475
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	-300 000						-300 000	700 000
6	Egyéb működési célú kiadások	20 726 415	42 789 177						42 789 177	63 515 592
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	375 030	44 624 970						44 624 970	45 000 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 967 011	-2 967 011						-2 967 011	
9	- Egyéb elvonások, befizetések									
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre									
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	10 862 167	406 667						406 667	11 268 834
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
16	- Árkiegészítések, ártámogatások									
17	- Kamattámogatások									

18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre									
19	- Tartalékok	6 522 207	724 551						724 551	7 246 758
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 740 397	-993 638						-993 638	3 746 759
21	- Céltartalék	1 781 810	1 718 189						1 718 189	3 499 999
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
23	Beruházások									
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás									
25	Felújítások									
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás									
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre									
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
34	- Lakástámogatás									
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre									

36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	201 998 040	-6 231 942						-6 231 942	195 766 098
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)									
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)									
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása									
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása									
44	Kincstárjegyek beváltása									
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása									
46	Belföldi kötvények beváltása									
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása									
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 964 882								1 964 882
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása									
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 964 882								1 964 882
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése									
52	Pénzügyi lízing kiadásai									
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)									
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása									
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása									
56	Külföldi értékpapírok beváltása									

57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek									
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek									
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek									
60	Váltókiadások									
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 964 882								1 964 882
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	203 962 922	-6 231 942						-6 231 942	197 730 980
		-40 118 350								-26 116 340

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

										Forint ban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-64 895 234	13 780 774						13 780 774	-51 114 460
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	24 776 884	221 236						221 236	24 998 120

3. Önként vállalt feladatok mérlege

										Forint ban!
So r- szá m	Bevételi jogcím	2026. évi								
		Eredeti előirán yzat	1. sz. módo sítás	2. sz. módo sítás	3. sz. módo sítás	4. sz. módo sítás	5. sz. módo sítás	6. sz. módo sítás	Módo sításo k összes en	. számú módo sítás utáni előirá nyzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+ ...+I)	K=(C +J)

1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	22 984 830								22 984 830
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása									
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása									
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása									
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása									
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása									
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások									
8	Elszámolásból származó bevételek									
9	Elvonások és befizetések bevételei									
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)									
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	22 984 830								22 984 830
15	14-ből EU-s támogatás									
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)									
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások									

18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei									
22	21-ből EU-s támogatás									
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)									
24	Építményadó									
25	Idegenforgalmi adó									
26	Iparűzési adó									
27	Talajterhelési díj									
28	Gépjárműadó									
29	Telekadó									
30	Kommunális adó									
31	Működési bevételek (32+...+42)	718 350								718 350
32	Készletértékesítés ellenértéke									
33	Szolgáltatások ellenértéke									
34	Közvetített szolgáltatások értéke	150 000								150 000
35	Tulajdonosi bevételek	568 350								568 350
36	Ellátási díjak									
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó									
38	Általános forgalmi adó visszatérítése									
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek									
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
41	Biztosító által fizetett kártérítés									
42	Egyéb működési bevételek									
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	40 000 000								40 000 000

44	Immateriális javak értékesítése								
45	Ingatlanok értékesítése	40 000 000							40 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
47	Részesedések értékesítése								
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)								
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről								
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz								
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)								
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről								
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	63 703 180							63 703 180
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		20 000 000					20 000 000	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		20 000 000					20 000 000	20 000 000

63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)									
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)									
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele									
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele									
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)									
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése									
75	Lekötött betétek megszüntetése									
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)									
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása									
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele									
81	Váltóbevételek									
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei									

83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)		20 000 000							20 000 000	20 000 000
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	63 703 180	20 000 000							20 000 000	83 703 180
K I A D Á S O K											
											Forint ban!
So r- szá m	Kiadási jogcím	2026. évi									
		Eredeti előirán yzat	1. sz. módo sítás	2. sz. módo sítás	3. sz. módo sítás	4. sz. módo sítás	5. sz. módo sítás	6. sz. módo sítás	Módo sításo k összes en	.	számú módo sítás utáni előirá nyzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(D+ ...+I)	K=(C +J)	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	23 584 830	-500 000						-500 000	23 084 830	
2	Személyi juttatások	21 582 000								21 582 000	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 402 830								1 402 830	
4	Dologi kiadások										
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai										
6	Egyéb működési célú kiadások	600 000	-500 000						-500 000	100 000	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések										
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések										
9	- Egyéb elvonások, befizetések										
10	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										

12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre									
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
16	- Árkiegészítések, ártámogatások									
17	- Kamattámogatások									
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000	-500 000					-500 000	100 000	
19	- Tartalékok									
20	- a 19-ből: - Általános tartalék									
21	- Céltartalék									
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)		14 502 010					14 502 010	14 502 010	
23	Beruházások		14 502 010					14 502 010	14 502 010	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás									
25	Felújítások									
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás									
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre									
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre									

32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
34	- Lakástámogatás									
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre									
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	23 584 830	14 002 010						14 002 010	37 586 840
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		20 000 000						20 000 000	20 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		20 000 000						20 000 000	20 000 000
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak									
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)									
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása									
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása									
44	Kincstárjegyek beváltása									
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása									
46	Belföldi kötvények beváltása									
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása									
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)									
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása									
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése									
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése									

52	Pénzügyi lízing kiadásai									
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)									
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása									
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása									
56	Külföldi értékpapírok beváltása									
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek									
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek									
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek									
60	Váltókiadások									
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)		20 000 000						20 000 000	20 000 000
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	23 584 830	34 002 010						34 002 010	57 586 840
		40 118 350								26 116 340
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE										
										Forint ban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	40 118 350	-14 002 010						-14 002 010	26 116 340
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)									

”

2. melléklet az 5/2026. (IX. 28.) önkormányzati rendelethez

1. A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

								Forint ban!
So r- szá m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirán yzat	Halm ozott módo sítás 2026. 06.30. -ig	2026. I. Módo sítás után	Megnevezés	2026. évi eredet i előirá nyzat	Halm ozott módo sítás 2026. 06.30. -ig	2026. I. Módo sítás után
A	B	C	D	E=C± D	F	G	H	I=G± H
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	90 355 616	7 396 661	97 752 277	Személyi juttatások	98 690 864	-58 624	98 632 240
2	1.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 880 621	560 000	11 440 621
3	Közhatalmi bevételek	65 000 000	-13 347 830	51 652 170	Dologi kiadások	49 060 000	-4 597 525	44 462 475
4	Működési bevételek	5 450 370		5 450 370	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000	-300 000	700 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	21 326 415	42 289 177	63 615 592
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek							
8								
9					Az 5-ből -Tartalékok	6 522 207	724 551	7 246 758
10								
11								
12								

13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	160 805 986	-5 951 169	154 854 817	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	180 957 900	37 893 028	218 850 928
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	26 741 766	-1 678 764	25 063 002	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 741 766	-1 678 764	25 063 002	Likviditási célú hitelek törlesztése		20 000 000	20 000 000
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		21 900 000	21 900 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		20 000 000	20 000 000	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 900 000	1 900 000	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 964 882		1 964 882
22	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	26 741 766	20 221 236	46 963 002	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	1 964 882	20 000 000	21 964 882
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	187 547 752	14 270 067	201 817 819	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	182 922 782	57 893 028	240 815 810
26	Költségvetési hiány:	20 151 914		63 996 111	Költségvetési többlet:	-		-
27	Bruttó hiány:	-		38 997 991	Bruttó többlet:	4 624 970		-

2. . Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

								Forint ban!
So	Bevételek				Kiadások			
r- szá m	Megnevezés	2026. évi eredeti előirán yzat	Halm zott módosí tás 2026.0 6.30.- ig	2026. I. Módo sítás után	Megnevezés	2026. évi eredeti előirán yzat	Halm zott módosí tás 2026.0 6.30.- ig	2026. I. Módo sítás után
A	B	C	D	E=C± D	F	G	H	I=G± H
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		14 502 010	14 502 010
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek	40 000 000		40 000 000	Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	44 624 970	-44 624 970	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek		13 500 001	13 500 001				
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	40 000 000	13 500 001	53 500 001	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	44 624 970	-30 122 960	14 502 010
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			

17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	40 000 000	13 500 001	53 500 001	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	44 624 970	-30 122 960	14 502 010
27	Költségvetési hiány:	4 624 970		-	Költségvetési többlet:	-		38 997 991
28	Bruttó hiány:	4 624 970		-	Bruttó többlet:	-		38 997 991

»

„6. melléklet a 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

								Forintban!
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés és kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	Eddigi módosítások összege	I. sz. módosítás	Halmozott módosítás 2026.06.30.-ig	Számítógép
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Számítógép és monitor (óvoda)	118 000	2 026				119 000	119 000	119 000
Ágvágó (önk.)	120 000	2 026				120 000	120 000	120 000
Fűkasza (önk.)	294 280	2 026				294 280	294 280	294 280
Eszk.besz.(elektromos autó)	13 968 730	2 026				13 968 730	13 968 730	13 968 730
ÖSSZESEN:	14 501 010						14 502 010	14 502 010

”

4. melléklet az 5/2026. (IX. 28.) önkormányzati rendelethez

1. A Sárpilis Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelet 9. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Összes bevétel, kiadás

											Forint ban!
So r- szá m	Előirányzat megnevezése	Teljes ítés 2025. XII. 31.	Eredeti előirán yzat	1. sz. mód osítá s	2. sz. mód osítá s	3. sz. mód osítá s	4. sz. mód osítá s	5. sz. mód osítá s	6. sz. mód osítá s	Módo sításo k összes en	. számú módo sítás utáni előirá nyzat
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J=(D+ ...+I)	K=(C +J)
Bevételek											
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	134 650 744	90 355 616	7 396 661						7 396 661	97 752 277
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 981 321	11 157 161								11 157 161
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36 042 593	34 577 444	1 336 662						1 336 662	35 914 106
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 771 863	8 176 500								8 176 500
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása										
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640	3 666 714								3 666 714
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	52 062 029									
8	Elszámolásból származó bevételek										
9	Elvonások és befizetések bevételei										
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	113 724 446	57 577 819	1 336 662						1 336 662	58 914 481

11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések										
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 926 298	32 777 797	6 059 999						6 059 999	38 837 796
15	14-ből EU-s támogatás										
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			13 500 001						13 500 001	13 500 001
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések										
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			13 500 001						13 500 001	13 500 001
22	21-ből EU-s támogatás										
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	63 830 553	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
24	Építményadó										
25	Idegenforgalmi adó										
26	Iparüzési adó	63 479 583	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
27	Talajterhelési díj										
28	Gépjárműadó										
29	Telekadó										
30	Kommunális adó	350 970									

31	Működési bevételek (32+...+42)	5 331 788	5 450 370							5 450 370
32	Készletértékesítés ellenértéke									
33	Szolgáltatások ellenértéke	15 000								
34	Közvetített szolgáltatások értéke	148 533	150 000							150 000
35	Tulajdonosi bevételek	845 602	568 350							568 350
36	Ellátási díjak	2 320 533	3 726 000							3 726 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	718 788	1 006 020							1 006 020
38	Általános forgalmi adó visszatérítése									
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40								
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
41	Biztosító által fizetett kártérítés	326 819								
42	Egyéb működési bevételek	956 473								
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	3 000 000	40 000 000							40 000 000
44	Immateriális javak értékesítése									
45	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	40 000 000							40 000 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
47	Részesedések értékesítése									
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek									
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)									
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről									
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről									

52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz									
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)									
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről									
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről									
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	206 813 085	200 805 986	7 548 832					7 548 832	208 354 818
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			20 000 000					20 000 000	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			20 000 000					20 000 000	20 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)									
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	52 792 357	26 695 459	-1 702 767					-1 702 767	24 992 692

70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	52 792 357	26 695 459	-1 702 767						-1 702 767	24 992 692
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele										
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 017 863		1 900 000						1 900 000	1 900 000
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 017 863		1 900 000						1 900 000	1 900 000
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése										
75	Lekötött betétek megszüntetése										
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)										
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása										
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele										
81	Váltóbevételek										
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei										
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	55 810 220	26 695 459	20 197 233						20 197 233	46 892 692
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	262 623 305	227 501 445	27 746 065						27 746 065	255 247 510
Kiadások											
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	197 071 939	141 442 900	36 651 363						36 651 363	178 094 263

2	Személyi juttatások	62 487 640	65 335 864	-879 624						-879 624	64 456 240
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 810 018	6 480 621	560 000						560 000	7 040 621
4	Dologi kiadások	47 743 936	47 300 000	-5 018 190						-5 018 190	42 281 810
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	888 552	1 000 000	-300 000						-300 000	700 000
6	Egyéb működési célú kiadások	79 141 793	21 326 415	42 289 177						42 289 177	63 615 592
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	54 758 415	375 030	44 624 970						44 624 970	45 000 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	14 814 627	2 967 011	-2 967 011						-2 967 011	
9	- Egyéb elvonások, befizetések										
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 268 751	10 862 167	406 667						406 667	11 268 834
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
16	- Árkiegészítések, ártámogatások										
17	- Kamattámogatások										
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	600 000	-500 000						-500 000	100 000

19	- Tartalékok		6 522 207	724 551					724 551	7 246 758
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		4 740 397	-993 638					-993 638	3 746 759
21	- Céltartalék		1 781 810	1 718 189					1 718 189	3 499 999
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 969 123	44 624 970	-30 241 960					-30 241 960	14 383 010
23	Beruházások	1 511 923		14 383 010					14 383 010	14 383 010
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás									
25	Felújítások	457 200								
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás									
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		44 624 970	-44 624 970					-44 624 970	
28	27-ből - Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre									
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre									
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre									
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		44 624 970	-44 624 970					-44 624 970	
32	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre									
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre									
34	- Lakástámogatás									
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre									

36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	199 041 062	186 067 870	6 409 403						6 409 403	192 477 273
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			20 000 000						20 000 000	20 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			20 000 000						20 000 000	20 000 000
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)										
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása										
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása										
44	Kincstárjegyek beváltása										
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
46	Belföldi kötvények beváltása										
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	38 589 551	41 433 575	1 336 662						1 336 662	42 770 237
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása										
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 886 549	1 964 882								1 964 882
51	Központi irányító szervi támogatás	35 703 002	39 468 693	1 336 662						1 336 662	40 805 355
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése										
53	Pénzügyi lízing kiadásai										
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)										
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása										

56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása										
57	Külföldi értékpapírok beváltása										
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek										
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek										
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek										
61	Váltókiadások										
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	38 589 551	41 433 575	21 336 662						21 336 662	62 770 237
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	237 630 613	227 501 445	27 746 065						27 746 065	255 247 510

1.1. Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

											Forintban!
So r- szá m	Előirányzat megnevezése	Teljesítés 2025. XII. 31.	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módo sítások összesen	. számú módo sítás utáni előirányzat
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Bevételek											
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	63 847 585	67 370 786	7 396 661						7 396 661	74 767 447
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 981 321	11 157 161								11 157 161
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36 042 593	34 577 444	1 336 662						1 336 662	35 914 106
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 771 863	8 176 500								8 176 500

5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása										
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 866 640	3 666 714							3 666 714	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 781 810									
8	Elszámolásból származó bevételek										
9	Elvonások és befizetések bevételei										
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	63 444 227	57 577 819	1 336 662					1 336 662	58 914 481	
11	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból megtérülések										
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	403 358	9 792 967	6 059 999					6 059 999	15 852 966	
15	14-ből EU-s támogatás										
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			13 500 001					13 500 001	13 500 001	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
18	Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból megtérülések										
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			13 500 001					13 500 001	13 500 001	
22	21-ből EU-s támogatás										

23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	63 830 553	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
24	Építményadó										
25	Idegenforgalmi adó										
26	Iparüzési adó	63 479 583	65 000 000	-13 347 830						-13 347 830	51 652 170
27	Talajterhelési díj										
28	Gépjárműadó										
29	Telekadó										
30	Kommunális adó	350 970									
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	4 486 186	4 882 020								4 882 020
32	Készletértékesítés ellenértéke										
33	Szolgáltatások ellenértéke	15 000									
34	Közvetített szolgáltatások értéke	148 533	150 000								150 000
35	Tulajdonosi bevételek										
36	Ellátási díjak	2 320 533	3 726 000								3 726 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	718 788	1 006 020								1 006 020
38	Általános forgalmi adó visszatérítése										
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40									
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
41	Biztosító által fizetett kártérítés	326 819									
42	Egyéb működési bevételek	956 473									
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)										
44	Immateriális javak értékesítése										
45	Ingatlanok értékesítése										
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
47	Részesedések értékesítése										

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek										
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)										
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről										
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz										
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)										
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)										
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről										
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz										
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)										
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	132 164 324	137 252 806	7 548 832						7 548 832	144 801 638
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)										
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele										
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól										
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól										
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)										
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										

66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása										
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása										
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	52 792 357	26 695 459	-1 702 767					-1 702 767	24 992 692	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	52 792 357	26 695 459	-1 702 767					-1 702 767	24 992 692	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele										
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 017 863		1 900 000					1 900 000	1 900 000	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 017 863		1 900 000					1 900 000	1 900 000	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése										
75	Lekötött betétek megszüntetése										
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)										
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása										
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele										
81	Váltóbevételek										
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei										
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	55 810 220	26 695 459	197 233					197 233	26 892 692	

84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	187 974 544	163 948 265	7 746 065						7 746 065	171 694 330
Kiadások											
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	196 771 939	117 858 070	37 151 363						37 151 363	155 009 433
2	Személyi juttatások	62 487 640	43 753 864	-879 624						-879 624	42 874 240
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 810 018	5 077 791	560 000						560 000	5 637 791
4	Dologi kiadások	47 743 936	47 300 000	-5 018 190						-5 018 190	42 281 810
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	888 552	1 000 000	-300 000						-300 000	700 000
6	Egyéb működési célú kiadások	78 841 793	20 726 415	42 789 177						42 789 177	63 515 592
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	54 758 415	375 030	44 624 970						44 624 970	45 000 000
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	14 814 627	2 967 011	-2 967 011						-2 967 011	
9	- Egyéb elvonások, befizetések										
10	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre										
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre										
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre										
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	9 268 751	10 862 167	406 667						406 667	11 268 834
14	- Garancia és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülrre										

15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
16	- Árkiegészítések, ártámogatások										
17	- Kamattámogatások										
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre										
19	- Tartalékok		6 522 207	724 551						724 551	7 246 758
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		4 740 397	-993 638						-993 638	3 746 759
21	- Céltartalék		1 781 810	1 718 189						1 718 189	3 499 999
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)		44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
23	Beruházások										
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás										
25	Felújítások										
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás										
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		44 624 970	-44 624 970						-44 624 970	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										

33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
34	- Lakástámogatás										
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre										
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	196 771 939	162 483 040	-7 473 607						-7 473 607	155 009 433
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)										
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)										
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása										
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása										
44	Kincstárjegyek beváltása										
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
46	Belföldi kötvények beváltása										
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	38 589 551	41 433 575	1 336 662						1 336 662	42 770 237
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása										
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 886 549	1 964 882								1 964 882
51	Központi irányító szervi támogatás	35 703 002	39 468 693	1 336 662						1 336 662	40 805 355

52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése										
53	Pénzügyi lízing kiadásai										
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)										
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása										
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása										
57	Külföldi értékpapírok beváltása										
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek										
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek										
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek										
61	Váltókiadások										
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	38 589 551	41 433 575	1 336 662						1 336 662	42 770 237
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	235 361 490	203 916 615	-6 136 945						-6 136 945	197 779 670

1.2. Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

											Forintban!
Sorszám	Előirányzat megnevezése	Teljesítés és 2025. XII. 31.	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Bevételek											
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	70 803 159	22 984 830								22 984 830
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása										

3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása										
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása										
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása										
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása										
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	50 280 219									
8	Elszámolásból származó bevételek										
9	Elvonások és befizetések bevételei										
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	50 280 219									
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések										
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele										
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 522 940	22 984 830								22 984 830
15	14-ből EU-s támogatás										
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)										
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések										
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										

20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölesönök igénybevétele										
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei										
22	21-ből EU-s támogatás										
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)										
24	Építményadó										
25	Idegenforgalmi adó										
26	Iparüzési adó										
27	Talajterhelési díj										
28	Gépjárműadó										
29	Telekadó										
30	Kommunális adó										
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	845 602	568 350							568 350	
32	Készletértékesítés ellenértéke										
33	Szolgáltatások ellenértéke										
34	Közvetített szolgáltatások értéke										
35	Tulajdonosi bevételek	845 602	568 350							568 350	
36	Ellátási díjak										
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó										
38	Általános forgalmi adó visszatérítése										
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek										
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
41	Biztosító által fizetett kártérítés										
42	Egyéb működési bevételek										
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	3 000 000	40 000 000							40 000 000	
44	Immateriális javak értékesítése										
45	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	40 000 000							40 000 000	

46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
47	Részesedések értékesítése										
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek										
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)										
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről										
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz										
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)										
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)										
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről										
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről										
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz										
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)										
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	74 648 761	63 553 180								63 553 180
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			20 000 000						20 000 000	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele										
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			20 000 000						20 000 000	20 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól										
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)										

65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása										
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása										
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)										
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele										
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele										
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)										
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések										
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése										
75	Lekötött betétek megszüntetése										
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)										
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése										
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása										
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele										
81	Váltóbevételek										
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei										
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)			20 000 000						20 000 000	20 000 000

84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	74 648 761	63 553 180	20 000 000						20 000 000	83 553 180
Kiadások											
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	300 000	23 584 830	-500 000						-500 000	23 084 830
2	Személyi juttatások		21 582 000								21 582 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		1 402 830								1 402 830
4	Dologi kiadások										
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai										
6	Egyéb működési célú kiadások	300 000	600 000	-500 000						-500 000	100 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések										
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések										
9	- Egyéb elvonások, befizetések										
10	- Garancia- és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsonök nyújtása ÁH-n belülre										
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre										
14	- Garancia és kezeségvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
16	- Árkiegészítések, ártámogatások										
17	- Kamattámogatások										

18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	600 000	-500 000						-500 000	100 000
19	- Tartalékok										
20	- a 19-ből: - Általános tartalék										
21	- Céltartalék										
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 969 123		14 383 010						14 383 010	14 383 010
23	Beruházások	1 511 923		14 383 010						14 383 010	14 383 010
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás										
25	Felújítások	457 200									
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás										
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások										
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre										
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre										
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre										
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre										
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre										
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre										
34	- Lakástámogatás										
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre										
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	2 269 123	23 584 830	13 883 010						13 883 010	37 467 840

37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			20 000 000						20 000 000	20 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			20 000 000						20 000 000	20 000 000
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak										
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)										
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása										
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása										
44	Kincstárjegyek beváltása										
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
46	Belföldi kötvények beváltása										
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása										
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)										
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása										
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése										
51	Központi irányító szervi támogatás										
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése										
53	Pénzügyi lízing kiadásai										
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)										
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása										
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása										
57	Külföldi értékpapírok beváltása										

58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek										
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek										
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek										
61	Váltókiadások										
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)			20 000 000						20 000 000	20 000 000
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	2 269 123	23 584 830	33 883 010						33 883 010	57 467 840

1.3. Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

		Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	

19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	

55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	
	Sárpilis Község Önkormányzata	01
	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04
		Forintban!
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat

	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	

39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Központi, irányító szervi támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	

2. Sárpilisi Tündérvár Óvoda összes bevétel, kiadás

											Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	Teljesítés 2025. XII. 31.	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)

Bevételek											
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 489									
2	Készletértékesítés ellenértéke										
3	Szolgáltatások ellenértéke										
4	Közvetített szolgáltatások értéke										
5	Tulajdonosi bevételek										
6	Ellátási díjak										
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó										
8	Általános forgalmi adó visszatérülése										
9	Kamatbevételek										
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
11	Biztosító által fizetett kártérítés										
12	Egyéb működési bevételek	2 489									
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)										
14	Elvonások és befizetések bevételei										
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei										
17	16-ból EU támogatás										
18	Közhatalmi bevételek										
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)										
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei										
23	22-ből EU-s támogatás										
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)										

25	Immateriális javak értékesítése										
26	Ingatlanok értékesítése										
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
28	Működési célú átvett pénzeszközök										
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 489									
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	35 803 274	39 515 000	1 360 665					1 360 665	40 875 665	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	100 272	46 307	24 003					24 003	70 310	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele										
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	35 703 002	39 468 693	1 336 662					1 336 662	40 805 355	
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	35 805 763	39 515 000	1 360 665					1 360 665	40 875 665	
Kiadások											
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	35 645 453	39 515 000	1 241 665					1 241 665	40 756 665	
2	Személyi juttatások	29 964 421	33 355 000	821 000					821 000	34 176 000	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 908 898	4 400 000							4 400 000	
4	Dologi kiadások	1 772 134	1 760 000	420 665					420 665	2 180 665	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai										
6	Egyéb működési célú kiadások										
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	90 000		119 000					119 000	119 000	
8	Beruházások	90 000		119 000					119 000	119 000	
9	Felújítások										

10	Egyéb felhalmozási célú kiadások										
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása										
12	Finanszírozási kiadások										
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	35 735 453	39 515 000	1 360 665						1 360 665	40 875 665

2.1. Kötelező feladatok bevételei, kiadásai

											Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	Teljesítés 2025. XII. 31.	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítás	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	. számú módosítás utáni előirányzat
A	B		C	D	E	F	G	H	I	J=(D+...+I)	K=(C+J)
Bevételek											
1	Működési bevételek (2+...+12)										
2	Készletértékesítés ellenértéke										
3	Szolgáltatások ellenértéke										
4	Közvetített szolgáltatások értéke										
5	Tulajdonosi bevételek										
6	Ellátási díjak										
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó										
8	Általános forgalmi adó visszatérülése										
9	Kamatbevételek										
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei										
11	Biztosító által fizetett kártérítés										
12	Egyéb működési bevételek										

13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)										
14	Elvonások és befizetések bevételei										
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei										
17	16-ból EU támogatás										
18	Közhatalmi bevételek										
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)										
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások										
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése										
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei										
23	22-ből EU-s támogatás										
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)										
25	Immateriális javak értékesítése										
26	Ingatlanok értékesítése										
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése										
28	Működési célú átvett pénzeszközök										
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök										
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)										
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	35 691 472	39 515 000	1 360 665					1 360 665	40 875 665	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	42 889	46 307	24 003					24 003	70 310	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele										

34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	##### ##### #	39 468 693	1 336 662						1 336 662	40 805 355
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	35 691 472	39 515 000	1 360 665						1 360 665	40 875 665
Kiadások											
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	35 691 472	39 515 000	1 241 665						1 241 665	40 756 665
2	Személyi juttatások	##### ##### #	33 355 000	821 000						821 000	34 176 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 922 000	4 400 000								4 400 000
4	Dologi kiadások	1 500 000	1 760 000	420 665						420 665	2 180 665
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai										
6	Egyéb működési célú kiadások										
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)										
8	Beruházások										
9	Felújítások										
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások										
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása										
12	Finanszírozási kiadások										
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	35 691 472	39 515 000	1 241 665						1 241 665	40 756 665

2.2. Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

		Forintban!
Sor- szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	

5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	
	Kiadások	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	

7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	

2.3. Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

		Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
17	16-ból EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	

28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	
	Kiadások	
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	

”

„11. melléklet a 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

			Forintban!
2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2026. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege
5	B	C	D
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	11 157 161	
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	1 391 000	
	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása kiegészítés		
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	1 080 000	
	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítés		
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	100 000	
	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés		
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	288 610	
	Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítés		
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 800 000	
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítés		
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítés		
	Polgármester bérének támogatása	3 497 551	
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	34 577 444	35 914 106
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	3 154 444	120 662
	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	1 790 000	70 000
1.2.2.1	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	24 066 000	1 146 000
	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása kiegészítés		
	Esélyteremtési illetmény támogatása		
1.2.5.1.1.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000	

1.3	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	8 176 500	
1.3.2.3.1.	ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	1 417 500	
	ebből: Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás kiegészítés		
1.3.2.5.	ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6 759 000	
	ebből: Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás kiegészítés		
	Szociális ágazati pótlék		
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása		
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	
	Kulturális foglalkoztatott bértámogatása:	1 396 714	
	Összesen:	57.577.819	1 336 662

”

Kimutatás a 2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Forintban!			
		Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Módosítás (+:-)	Módosított támogatás összege
A	B	C	D	E	F=(D+E)
1.	Sárköz Polgárőr Egyesület		100 000	-100 000	
2.	Sárköz Természetjáró Egyesület		100 000	-100 000	
3.	Gerlicemadár hagyományörző Egyesület		100 000		100 000
4.	Decs gyermekorvos és asszisztens bér hozzájár.		1 000 000		1 000 000
5.	Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal		7 511 980	406 667	7 918 647
6.	ESZGY Hozzájárulás		2 350 187		2 350 187
7.	Egyéb szervezet		300 000	-300 000	
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
28.					
29.					

30.					
31.					
32.					
33.					
Összesen:			11 462 167	-93 333	11 368 834

”

Előirányzat felhasználási terv 2026. évre

														Forintban!
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1	Bevételek													
2	Működési célú támogatások ÁH-on belül	7 529 635	10 089 635	11 029 634	7 529 635	7 696 718	7 696 718	7 696 718	7 696 718	7 696 718	7 696 718	7 696 718	7 696 712	97 752 277
3	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			13 500 001										13 500 001
4	Közhatalmi bevételek			21 000 000		8 000 000				22 652 170				51 652 170
5	Működési bevételek	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 197	454 203	5 450 370
6	Felhalmozási bevételek									40 000 000				40 000 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9	Finanszírozási bevételek	2 228 481	2 228 481	2 228 481	2 228 481	2 228 481	20 549 717	2 228 481	2 228 481	2 228 481	2 228 481	2 228 481	4 128 475	46 963 002
10	Bevételek összesen:	10 212 313	12 772 313	48 212 313	10 212 313	18 379 396	28 700 632	10 379 396	10 379 396	73 031 566	10 379 396	10 379 396	12 279 390	255 317 820

1	Kiadások													
1														
.														
1	Személyi	8	10	8	8	8	9	7	7	7	7	7	7	98 632
2	juttatások	224	224	224	224	224	445	775	775	775	775	775	185	240
.		238	238	238	238	238	238	967	967	968	970	970	970	
1	Munkaadókat	906	1	906	906	906	946	906	906	906	906	906	866	11 440
3	terhelő járulékok	718	466	718	718	718	718	718	718	718	718	718	723	621
.	és szociális hozzájárulási adó		718											
1	Dologi kiadások	3	3	3	3	3	6	3	3	3	3	3	3	44 462
4		438	438	438	438	438	640	438	438	438	438	438	438	475
.		333	333	333	333	333	808	333	333	333	333	333	337	
1	Ellátottak pénzbeli	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	700
5	juttatásai	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	337	000
.														
1	Egyéb működési	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	63 615
6	célú kiadások	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	301	592
.		299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	303	
1	Beruházások						14							14 502
7							502							010
.							010							
1	Felújítások													
8														
.														
1	Egyéb													
9	felhalmozási													
.	kiadások													
2	Finanszírozási	1								20				21 964
0	kiadások	964								000				882
.		882								000				
2	Kiadások	19	20	17	17	17	36	17	17	37	17	17	16	255
1	összesen:	893	488	928	928	928	894	480	480	480	480	480	850	317
.		803	921	921	921	921	406	650	650	651	653	653	670	820
2	Egyenleg	-9	-7	30	-7	450	-8	-7	-7	35	-7	-7	-4	
2		681	716	283	716	475	193	101	101	550	101	101	571	
.		490	608	392	608		774	254	254	915	257	257	280	

”

„19. melléklet a 3/2026. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

			Forintban!
			Összeg
Határozat száma		Általános tartalék	3 746 759
		Általános tartalék mindösszesen:	3 746 759
	Cél	Céltartalék mindösszesen	3 499 999
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési		
	Fejlesztési	Fejlesztési céltartalék összesen:	0
	Működési	Szoc. Tüzifa 2025. év	1781810,00
	Működési	Szoc. Tüzifa 2025. év	-1781810,00
	Működési	Rendezvény tám.	3499999,00
	Működési	Eszközbesz. tám.	13500001,00
	Működési	Eszközbesz. tám.	-13500001,00
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési		
	Működési	Működési céltartalékok összesen:	3 499 999
	Tartalékok	Mindösszesen	7 246 758

”

**Sárpilis Község Önkormányzata és intézménye előirányzat módosítás és átcsoportosítás
indoklása**

1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	7 396 661
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 336 662
	májusi felmérés szerint	1 336 662
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	0
		-
8	Elszámolásból származó bevételek	0
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	

13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	6 059 999
	otthonátogatás	2 560 000
	rendezvény támogatás	3 499 999
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	13 500 001
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	13 500 001
	eszköz beszerzés tám.	13 500 001
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	-13 347 830
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Helyi iparüzési adó	-13 347 830
	Várható évvégi teljesítés miatt	-13 347 830
27	Talajterhelési díj	
30	Egyéb közhatalmi bevételek	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	0
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	

35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	0
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	0

55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 548 832
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	20 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	20 000 000
	folyószámlahitel	20 000 000
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	0
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	-1 702 767
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-1 702 767
	Helyesbítés	-1 702 767
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	1 900 000
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 900 000
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	0
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	

79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	20 197 233
	Bevételek összesen:	27 746 065
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	36 651 363
2	Személyi juttatások	-879 624
	K1107 Béren kívüli juttatás (otthontám.)	1 000 000
	K1107 Béren kívüli juttatás (cafeteria felfüggesztés)	-600 000
	K121 Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítés megszüntetése)	-1 147 116
	K121 Választott tisztségviselők juttatásai (otthontám.)	1 000 000
	K123 Egyéb külső személyi juttatások (évvégi teljesítés miatt)	-1 132 508
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	560 000
	otthontámogatás	560 000
4	Dologi kiadások	-5 018 190
	K311 Szakmai anyagok besz. Átcsop.	100 000
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Átcsop.	-100 000
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Zöldterületkezelés mérséklése	-2 000 000
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Szoc tűzifa 2025. év	1 781 810
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Év végi teljesítés miatt	-2 000 000
	K3311 Villamosenergia év végi telj. Miatt	-500 000
	K3312 Gázenergia szolg.díja Év végi teljesítés miatt	3 000 000
	K3314 Vízdíj év végi telj. Miatt	200 000
	K333 Bérleti és lízing díjak Év végi teljesítés miatt	-500 000
	K334 Karbantartás Év végi teljesítés miatt	-300 000
	K336 Szakmai tev. Seg. Szolg. Év végi teljesítés miatt, Horváth Ügyvédi irodával való szerződés megszüntetése	-700 000
	K337 Egyéb szolg. Év végi teljesítés miatt	-1 000 000
	K351 Műk.célú előzetesen felsz. Áfa Év végi teljesítés miatt	-2 000 000
	K355 Egyéb dologi Év végi teljesítés miatt	-1 000 000

5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-300 000
	Év végi telj. Miatt	-300 000
6	Egyéb működési célú kiadások (7+...+19)	42 289 177
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	44 624 970
	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. származó kiadások (K5021) Előző évi beszámoló miatti visszafizetés, bölcsőde idei évi részletfizetés	44 624 970
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	-2 967 011
	szolidaritási adó előírása év elején	-2 967 011
9	- Egyéb folyó kiadások	0
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	406 667
	Bátaszék KÖH.	406 667
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés köznevelés hozzájárulás	0
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
17	- Kamattámogatások	0
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-500 000
	civil szervezetek tám. Felfüggesztése	-500 000

19	- Tartalékok	724 551
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	-993 638
	B8131 maradvány helyesbítése	-1 702 767
	K5022 szolidaritási adó előírása év elején	2 967 011
	K1107 Béren kívüli juttatás (cafeteria felfüggesztés)	600 000
	K6 Beruházások	-414 280
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Zöldterület-kezelés mérséklése	2 000 000
	K3312 Gázenergia szolg.díja (gáz elsz. Szla. Nyéki u. 2-4.)	-3 000 000
	K3311 Villamosenergia év végi telj. Miatt	500 000
	K3314 Vízdíj év végi telj. Miatt	-200 000
	K333 Bérleti és lízing díjak Év végi teljesítés miatt	500 000
	K334 Karbantartás Év végi teljesítés miatt	300 000
	K336 Szakmai tev. Seg. Szolg. Év végi teljesítés miatt, Horváth Ügyvédi irodával való szerződés megszüntetése	700 000
	K337 Egyéb szolg. Év végi teljesítés miatt	1 000 000
	K351 Műk.célú előzetesen felsz. Áfa Év végi teljesítés miatt	2 000 000
	K355 Egyéb dologi Év végi teljesítés miatt	1 000 000
	K506 Bátaszék KÖH.	-406 667
	HIPA miatti bevétel csökkenés	-11 347 830
	K48 Ellátottak pénzbeli juttatásai	300 000
	K512 civil szerv. Tám. Felfüggesztése	500 000
	K121 Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítés megszüntetése)	1 147 116
	K123 Egyéb külső személyi juttatások (évvégi teljesítés miatt)	1 132 508
	K6 Eszk. Besz. (elektromos autó önerő)	-468 729
	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 900 000
21	- a 19-ből: - Céltartalék	1 718 189
	Működési céltartalék	1 718 189
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Szoc tűzifa 2025. év	-1 781 810
	rendezvény tám.	3 499 999
	eszközbesz. tám.	13 500 001
	eszközbesz. tám. (elektromos autó)	-13 500 001
	Fejlesztési céltartalék	

22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	-30 241 960
23	Beruházások	14 383 010
	ágvágó	120 000
	fűkasza	294 280
	Elektromos autó	13 968 730
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
25	Felújítások	0
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0
27	Egyéb felhalmozási kiadások	-44 624 970
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	-44 624 970
	Bölcsoede pályázattal kapcsolatos visszafizetés másik rovatra téve (K5021-re)	-44 624 970
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
34	- Lakástámogatás	0
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	6 409 403
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	20 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	20 000 000

40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	0
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
44	Kincstárjegyek beváltása	0
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0
46	Belföldi kötvények beváltása	0
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 53)	1 336 662
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Önkormányzati intézmények finanszírozása	1 336 662
	májusi felmérés szerint	1 336 662
52	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	0
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (55 + ... + 59)	0
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
57	Külföldi értékpapírok beváltása	0
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0
61	Váltókiadások	0
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+54+60+61)	21 336 662
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+62)	27 746 065
	Sárpilisi Tündérművelődési Központ Óvoda	

2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	0
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	0
4.1	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	0
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	

5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	

7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	0
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	24 003
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 003
	Helyesbítés	24 003
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 336 662
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	

13.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	1 336 662
	(májusi felmérés szerint)	1 336 662
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 360 665
	Bevételek összesen:	1 360 665
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 241 665
1.1.	Személyi juttatások	821 000
	K1101-ről átcso. (táppénzek, helyettesítések miatt)	-1 746 000
	K1101-re (májusi felmérés szerint)	1 146 000
	K1113-ra átcso. óvónő helyettesítés	500 000
	K122-re átcso. dajka helyettesítés	246 000
	K1113-ra óvónő helyettesítés	535 000
	K122-re dajka helyettesítés	465 000
	K1107 cafeteria felfüggesztése testületi döntés szerint	-325 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
1.3.	Dologi kiadások	420 665
	K312-re (maradvány helyesbítés)	24 003
	K312-re (májusi felmérés szerint)	190 662
	K351-ről átcso. (ker.kül.)	-15 000
	K355-re átcso. (ker.kül.)	15 000
	K337-re (cafeteria felfüggesztése)	325 000
	K322-ről átcso.	-150 000
	K321-re átcso.	150 000
	K337-ről K63-ra, K67-re (számítógép és monitor vás.)	-119 000

1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
1.7.	- Egyéb folyó kiadások	0
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés köznevelés hozzájárulás	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamat	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	119 000
2.1.	Beruházások	119 000
	K63-ra (számítógép és monitor vás.)	93 000
	K67-re (számítógép és monitor vás. áfa)	26 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	0
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0

2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0
3.1.	Általános tartalék	0
3.2.	Céltartalék	0
	Működési céltartalék	0
	Fejlesztési céltartalék	0
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 360 665
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	0
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	0
7.1.	Önkormányzati intézmények finanszírozása	0

7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	0
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 360 665

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás:

Jelenlegi előirányzat módosítás keretében a költségvetés elfogadása óta történt gazdasági események és a Képviselő-testület által meghozott költségsökkentő és bevételnövelő intézkedések átvezetése történik.

A bevételi és a kiadási fő összegeket érintő változások mellett a költségvetés belső szerkezete módosul és 27 770 068 Ft-tal emelésre kerül. Az Önkormányzat összevont, konszolidált költségvetésének főösszege 227 547 752 Ft-ról 255 317 820 Ft-ra változik.

Az előirányzat módosítás a bevételi és kiadási főösszegek vonatkozásában Sárpilis Község Önkormányzata és a Sárpilisi Tündérkert Óvoda intézményének költségvetését érinti.

Mindezek figyelembevételével terjesztem elő a 2026. évi I. előirányzat módosítást.

Sárpilis Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetését érintő módosítások:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 7 396 661 Ft-tal emelkedik, az előirányzat 90 355 616 Ft-ról 97 752 277 Ft-ra módosul. Az emelést a köznevelési feladatokra kapott 1 336 662 Ft többlettámogatás (amely teljes összegben átadásra kerül az óvoda részére), az otthontámogatásra kapott 2 560 000 Ft (amely kiadási oldalon a személyi jellegű kiadásokat, és ezek járulékait fogja növelni) és a rendezvényre kapott 3 499 999 Ft (amely összeg céltartalékba kerül) támogatás eredményezi.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 13 500 001 Ft-tal, eszközbeszerzésre kapott támogatás összegével emelkedik. Ennek összege szintén céltartalékként elhatárolásra kerül.

A közhatalmi bevételek előirányzata 13 347 830 Ft-tal csökken a várható tényleges bevételnek megfelelően, így 51 652 170 Ft bevétellel tervez az Önkormányzat.

A működési bevételek előirányzata nem változik.

A felhalmozási bevételek előirányzata nem változik.

A költségvetési bevételek előirányzata az előzőekben részletezett módosítások következtében összességében 7 548 832 Ft-tal, 200 805 986 Ft-ról 208 354 818 Ft-ra változik.

A finanszírozási bevételek előirányzata 20 197 233 emelésre kerül, 26 695 459 Ft-ról 46 892 692 Ft-ra módosul. Korrigálásra került az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének előirányzata a tény adatokkal egyezően, és emelésre kerül az igénybe vett likviditási hitel 20 000 000 Ft összegével.

A bevételmódosítással összhangban a kiadások is módosításra kerülnek.

A személyi juttatások előirányzata 879 624 Ft-tal csökken. Az előirányzat az állami finanszírozással megvalósuló otthontámogatás összegével emelkedik és a cafetéria felfüggesztésének 600 000 Ft

összegével, és a polgármester költségterítésének elvonásával csökken, így összege így 64 456 240 Ft lesz.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 560 000 Ft-tal, az otthontámogatás járulékaiknak összegével növekszik, 7 040 621 Ft lesz az előirányzata.

A dologi kiadások előirányzat vonatkozásában 5 018 190 Ft csökkenés következik be, az eredetileg tervezett 47 300 000 Ft-ról 42 281 810 Ft-ra változik az előirányzat.

A dologi kiadások előirányzata módosításra kerül a testület által már tárgyalt takarékosági intézkedéseknek megfelelően, valamint számol a gázenergia elszámoló számla többletköltségével is.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat csökkentésre kerül 300 000 Ft-tal, az év végéig várható tényleges teljesítésnek megfelelően. Az előirányzat így 700 000 Ft lesz.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 42 289 177 Ft-tal emelésre kerül, így 63 615 592 Ft lesz. Az előirányzat a bölcsőde pályázatból származó visszafizetési kötelezettség 44 624 970 Ft összegével változik főként, amely eredetileg felhalmozási költségként került tervezésre. Az összeg áthelyezése történik jelen módosítás keretében.

Az Önkormányzat év elején tervezett 2 967 011 Ft szolidaritási adóval, amelyet a törvény rendelkezése miatt nem kell befizetni. Így ennek előirányzata kivezetésre kerül.

A civil szervezetek támogatásának felfüggesztése miatt 500 000 Ft előirányzat csökkentés érvényesül. Az általános tartalék 993 638 Ft-tal csökken az alábbi tételek következtében:

20	- a 19-ből:	- Általános tartalék	-993 638
	B8131 maradvány helyesbítése		-1 702 767
	K5022 szolidaritási adó előírása év elején		2 967 011
	K1107 Béren kívüli juttatás (cafeteria felfüggesztés)		600 000
	K6 Beruházások		-414 280
	K312 Üzemeltetési anyagok besz. Zöldterület-kezelés mérséklése		2 000 000
	K3312 Gázenergia szolg.díja (gáz elsz. Szla. Nyéki u. 2-4.)		-3 000 000
	K3311 Villamosenergia év végi telj. Miatt		500 000
	K3314 Vízdíj év végi telj. Miatt		-200 000
	K333 Bérleti és lízing díjak Év végi teljesítés miatt		500 000
	K334 Karbantartás Év végi teljesítés miatt		300 000
	K336 Szakmai tev. Seg. Szolg. Év végi teljesítés miatt, Horváth Ügyvédi irodával való szerződés megszüntetése		700 000
	K337 Egyéb szolg. Év végi teljesítés miatt		1 000 000
	K351 Műk.célú előzetesen felsz. Áfa Év végi teljesítés miatt		2 000 000
	K355 Egyéb dologi Év végi teljesítés miatt		1 000 000
	K506 Bátaszék KÖH.		-406 667
	HIPA miatti bevétel csökkenés		-11 347 830
	K48 Ellátottak pénzbeli juttatásai		300 000
	K512 civil szerv. Tám. Felfüggesztése		500 000
	K121 Választott tisztségviselők juttatásai (költségterítés megszüntetése)		1 147 116

	<i>K123 Egyéb külső személyi juttatások (évvégi teljesítés miatt)</i>	<i>1 132 508</i>
	<i>K6 Eszk. Besz. (elektromos autó önerő)</i>	<i>-468 729</i>
	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>	<i>1 900 000</i>

A céltartalék összege 1 718 189 Ft-tal emelésre kerül, összege így 3 499 999 Ft lesz.

A beruházási kiadások előirányzata 14 383 010 Ft növelése következtében ezzel megegyező összegre módosul. Az emelés az általános és céltartalék terhére történő eszközbeszerzések miatt vált szükségessé.

Az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatáról 44 624 970 Ft bölcsődetámogatással kapcsolatos visszafizetési kötelezettség összege átvezetésre kerül a tényleges felmerülésnek megfelelő költségvetési rovatra. Így az összeg 0 lesz.

Az előzőekben részletezett módosulások következtében a költségvetési kiadások 6 409 403 Ft-tal emelkednek, 186 067 870 Ft-ról 192 477 273 Ft-ra változtak.

A belföldi finanszírozás kiadásai között feljegyzésre kerül 20 000 000 Ft likvid hitel felvételének összege, valamint az óvoda részére átadásra kerülő 1 336 662 Ft támogatás. Így a finanszírozási kiadások előirányzata 41 433 575 Ft-ról 62 770 237 Ft-ra változik.

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak a főösszege 27 746 065 Ft-tal emelkedik, azaz az előirányzat 227 501 445 Ft-ról 255 247 510 Ft-ra változik.

Sárpilisi Tündérkert Óvoda előirányzat módosítása

A finanszírozási bevételeként irányító szervi támogatást kap 1 336 662 Ft összegben, amely keretében 1 336 662 Ft normatíva kerül átadásra és az előző évi költségvetési maradvány összegének korrekciója történik 24 003 Ft összeggel.

Kiadási oldalon a személyi juttatások előirányzatát 821 000 Ft értékben, a dologi kiadások előirányzatát 420 665 Ft és a beruházások előirányzatát (számítógép vásárlás költségeinek dologi kiadásról történő átcsoportosítása) 119 000 Ft értéken érinti a módosítás.

Az Óvoda előirányzata összességében 1 360 665 Ft-tal növekszik, 39 515 000 Ft-ról 40 875 665 Ft-ra változik.

Kérem a képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetés I. módosítását tartalmazó rendelettervezet fogadja el.

Sárpilis Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet

A rendelet módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése teszi kötelezővé.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: társadalmi és gazdasági hatása nem jelentős, viszont költségvetési hatása igen, hiszen ez alapozza meg az önkormányzat 2026. évi gazdálkodásának alapjait.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal látja el az önkormányzat teljes gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: kötelező

A jogalkotás elmaradásának következményei: törvényességi felhívással élhet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: plusz feltételek biztosítására nincs szükség.

Előzetes véleményeztetés: nincs